



**Estados de situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2022 Y 2021**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		31 de diciembre	
	Notas	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivos y equivalentes en efectivo	<u>4</u>	2.146.234.733	2.836.177.166
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	<u>5</u>	1.551.721.571	611.448.661
Otros activos no Financieros	<u>6</u>	2.486.743.582	31.042.324
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>6.184.699.886</u></b>	<b><u>3.478.668.151</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	<u>7</u>	758.943.736	783.513.730
Otros Activos	<u>8</u>	900.796	4.503.528
<b>Total, Activos No Corrientes</b>		<b><u>759.844.532</u></b>	<b><u>788.017.258</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>6.944.544.418</u></b>	<b><u>4.266.685.409</u></b>

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)

**Wilson de Jesús Castañeda Castro**  
Representante Legal  
CC 71,774,784

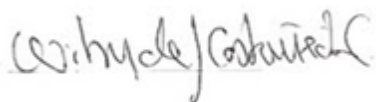
**Dalida Sandoval Fonseca**  
Contador Público  
T.P 236386 -T

**Estados de situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2022 Y 2021**

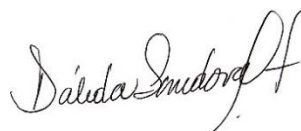
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Notas	31 de diciembre	
		2022	2021
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	<u>9</u>	73.366.311	79.165.842
Pasivos por impuesto corrientes	<u>10</u>	0	3.750.000
Beneficios Empleados	<u>11</u>	59.116.688	36.422.034
Otros Pasivos	<u>12</u>	5.765.172.224	3.208.370.101
<b>Total, Pasivos Corrientes</b>		<b>5.897.655.223</b>	<b>3.327.707.977</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Fondo social		200.000	200.000
Reservas		482.090	482.090
Donaciones		916.735.883	916.735.883
Utilidades acumuladas		13.975.484	13.024.121
Utilidades del periodo		115.495.738	8.535.338
<b>Total Patrimonio neto</b>		<b>1.046.889.195</b>	<b>938.977.432</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>6.944.544.418</b>	<b>2.346.399.882</b>

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)



**Wilson de Jesús Castañeda Castro**  
Representante Legal  
CC 71,774,784



**Dalida Sandoval Fonseca**  
Contador Público  
T.P 236386 -T

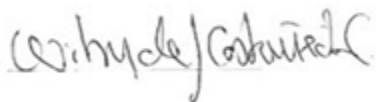
**Estados de Resultados Integral**

**A diciembre 31 de 2022 Y 2021**

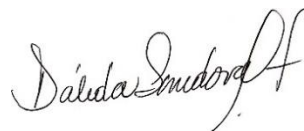
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	31 de diciembre	
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Ingresos</b>			
Ingresos	<u>13</u>	5.661.458.720	4.085.043.726
Otros Ingresos	<u>14</u>	125.580.320	31.271.922
<b>Total Ingresos</b>		<b>5.787.039.040</b>	<b>4.116.315.648</b>
<b>Gastos</b>			
Beneficios Empleados	<u>15</u>	-1.142.072.478	-666.255.725
Gastos Operacionales	<u>16</u>	-4.440.947.595	-3.369.584.198
Otros Gastos	<u>17</u>	-88.523.228	-68.190.387
<b>Total Gastos</b>		<b>-5.671.543.301</b>	<b>-4.104.030.310</b>
<b>Ganancias antes de Impuestos</b>		<b>115.495.739</b>	<b>12.285.338</b>
<b>Impuesto a la Ganancia</b>	<u>18</u>	0	3.750.000
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>	<u>19</u>	<b>115.495.739</b>	<b>8.535.338</b>

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)



**Wilson de Jesús Castañeda Castro**  
Representante Legal  
CC 71,774,784



**Dalida Sandoval Fonseca**  
Contador Público  
T.P 236386 -T



## Estado de Cambio en el Patrimonio

A diciembre 31 de 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Fondo Social	Reservas	Donación	Excedentes Acumuladas	Excedentes del periodo	Total
	Nota						
Saldos al 31 de diciembre de 2021		200.000	482.090	916.735.883	13.024.121	8.535.338	938.977.432
Saldos al 31 de diciembre de 2022	20	200.000	482.090	916.735.883	13.975.484	115.495.738	1.046.889.195

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)

Wilson de Jesús Castañeda Castro  
Representante Legal  
CC 71,774,784

Dalida Sandoval Fonseca  
Contador Público  
T.P 236386 -T



**CORPORACIÓN CARIBE AFIRMATIVO**  
**NIT 900.321.082-6**

**NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

**NOTAS 1. INFORMACION GENERAL**

La **CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO** es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro y con fines de interés social. De duración indefinida y vigilada por la Gobernación del Atlántico. Fue constituida de acuerdo a las leyes colombianas, inicialmente con Acta No 01 del 30 de septiembre de 2009, de la Asamblea de Asociado cuyo domicilió inicial fue en Cartagena, posteriormente inscrita mediante Acta No 06 del 26 de agosto de 2015 en la Cámara de Comercio de Barranquilla, bajo el número 40.004 del libro I cambio su domicilio a la Ciudad de Barranquilla.

Tiene con ámbito de operaciones todo el territorio colombiano, pero en especial toda la región Caribe.

Está regido por las normas, Leyes, Decretos, Circular Básica Jurídica, Circular Básica Contable y Financiera y sus Estatutos.

La entidad tiene por objeto: Promover en la Región del Caribe Colombiano una cultura de respeto a las diversidades sexuales e identidades de género a través del reconocimiento de los derechos humanos dado por Investigaciones Académicas, documentación de casos, formación en reconocimiento de Igualdad de derechos y la incidencia en políticas públicas y acciones afirmativas para la población de Lesbianas, Gays, Bisexuales, Transgeneristas e Intersex - LGBTI- en la Región del Caribe Colombiano.



## **NOTA 2. NORMATIVIDAD VIGENTE**

Los Estados Financieros Comparativos NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado Cambios en el Patrimonio, presentan las cifras correspondientes al año 2022, comparadas con el año 2021, dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas y dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis. De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). **La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO pertenece al Grupo 2.**

## **NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **BASES DE PREPARACION**

La corporación tiene definido por los estatutos efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2022.

#### **3.1. Unidad de Medida**

La moneda funcional de registro y reporte, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano.

#### **3.2 PRINCIPIO DE CUASACION O DEVENGO**

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Causación.

#### **3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

- Efectivo: Circulante en caja y depósitos a la vista de La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO (cuentas de ahorro, y fiducia) En la parte Bancaria la Corporación posee sus cuentas de ahorro en Bancolombia, en cada una de las cuales se consigna el recaudo para el manejo específico de los desembolsos que realizan los financiadores de cada convenio.



- Equivalentes al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir y son usados por la corporación en la gestión de sus compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

- **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

La Corporación Caribe Afirmativo reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) El costo de la partida pueda medirse con fiabilidad (La información es fiable cuando es completa, neutral y libre de error).
- b) Se mantengan para su uso en la prestación de los servicios, o con propósitos administrativos.
- c) Activos tangibles
- d) Se esperan usar por más de un periodo.

#### **3.4. Medición**

La Corporación Caribe Afirmativo medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedad planta y equipo para La Corporación Caribe Afirmativo comprenderá:

- a) El precio de adquisición
- b) Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- c) Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo. Para La Corporación Caribe Afirmativo serán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea mayor a un (3) SMLMV.

##### **3.4.1. Deterioro**

La Corporación Caribe Afirmativo al cierre del ejercicio anual, o cuando tenga conocimiento de un hecho inusual, efectuará la evaluación del deterioro de su propiedad planta y equipo.



**3.4.2 Revelación** La Corporación Caribe Afirmativo revelará cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada, según sus características y de acuerdo con la presentación de los estados financieros.

#### **3.4.3 Presentación**

La Corporación Caribe Afirmativo clasificará la propiedad planta y equipo, como activo no corriente dentro del estado de situación financiera.

### **3.5 Impuestos**

#### **3.5.1 Impuesto de Industria y Comercio**

Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de la Corporación. La entidad es sujeta pasiva del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores y contratistas sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal.

#### **3.5.2 Gravamen a los Movimientos Financieros**

La Corporación es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias pudiendo marcar las cuentas para desembolso exclusivo de los cooperantes según excepción del impuesto que no estaría gravada. También es sujeto pasivo del gravamen sobre las transferencias realizadas para los pagos a proveedores y contratistas. El valor de dicha retención sobre los retiros de los ahorros es asumido por la corporación como un gasto.

#### **3.5.3. Impuesto al Valor Agregado**

La entidad es sujeto pasivo y por ende agente retenedor del mismo al régimen simplificado, El IVA pagado en la compra de bienes gravados se trata como gasto.

#### **3.5.4. Información Exógena**

La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, movimientos de cuentas de ahorro, saldos de ahorros, aportes, créditos, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.



## NOTA. ACTIVOS CORRIENTES

**Nota 4: Efectivos y equivalentes al efectivo:** Se mantienen recursos disponibles en la caja menor y en las cuentas bancarias para el pago de las obligaciones con los proveedores, contratistas y demás gastos operativos. Todos los bancos están debidamente conciliados.

Los fondos fiduciarios a la vista hacen parte del activo corriente o el equivalente al efectivo y refleja el saldo a la fecha de corte.

ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Caja	<u>4</u>	777.857	777.857	-	ESTABLE =
Bancolombia cuentas de ahorros	<u>4</u>	2.088.901.629	2.821.948.695	-733.047.066	DISMINUYÓ ▼
Bancolombia cuenta corriente	<u>4</u>	56.555.246	13.450.654	43.104.592	AUMENTÓ ▲
<b>TOTAL EFETIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>2.146.234.732</b>	<b>2.836.177.206</b>	<b>-689.942.474</b>	<b>DISMINUYÓ ▼</b>

Las cuentas de ahorros y corrientes son los saldos en las cuentas de los proyectos de la cooperación internacional.

## NOTA 5. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Están representados en cuentas por cobrar a financiadores, anticipos por cobrar a proveedores, contratistas o legalizar alianzas de trabajo cooperativo, reclamaciones y la retención practicada por las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar comerciales	Nota	2022	2021	VARIACION	
Clientes	5	11.463.200	11.463.200	0	ESTABLE =
<b>Otras cuentas por Cobrar</b>					
Deudores	5	0	6.250.000	-6250000	DISMINUYÓ ▼
Anticipos y Avances	5	1.540.258.371	592.560.719	947.697.652	AUMENTÓ ▲
Retencion en la Fuente	5	0	574.742	- 574.742	DISMINUYÓ ▼
Reclamaciones	5	0	600.000	- 600.000	DISMINUYÓ ▼
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>		<b>1.551.721.571</b>	<b>611.448.661</b>	<b>940.272.910</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

## NOTA 6. Otros Activos No Financieros

Está representado en una cuenta fiduciaria Bancolombia, donde se depositan los remantes de los proyectos de libre destinación, en el año 2022 recibimos una donación de **Open Society Foundation**.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Derechos Fiduciarios	<u>6</u>	2.486.743.582	31.042.324	2.455.701.258	AUMENTÓ ▲
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>2.486.743.582</b>	<b>31.042.324</b>	<b>2.455.701.258</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

## NOTA DE ACTIVOS NO CORRIENTES

### NOTA 7. Propiedad Planta y Equipos - Activos intangibles

Está conformado por los equipos que posee La Corporación Caribe Afirmativo para el desarrollo y giro normal de sus operaciones. Se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

En el 2019 se adquirió la propiedad donde actualmente estamos ubicados en la ciudad de Barranquilla, cra 60 No 58-70 Barrio Bellavista, mediante una donación dada por **Open Society Foundation**, mediante la cual logramos adquiriré este predio en la dirección anteriormente mencionada. Y tener un espacio para ejecutar los proyectos sociales y fines de la organización. En este año hacen parte de este rubro una donación realizada para la adquisición de las casas Caribe en el departamento de Bolívar, en el municipio del Carmen de Bolívar acto realizado en el mes de septiembre de 2021 esta donación se gestionó en marco del proyecto de las casas de paz con el proyecto de **la Fundación Interamericana**. La otra donación se realizó en el departamento del Magdalena en el municipio de Ciénega acto realizado en mes de octubre del año en mención; realizada por **Open society Foundation** en marco de contrapartida del proyecto de la Fundación Interamericana. También hacen parte de este rubro la donación realizada **Usaid**, en marco de liquidación de agencia en Colombia.

Propiedad Planta y Equipo	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Construcción y Edificación	<u>7</u>	774.186.326	774.186.326	0	ESTABLE =
Maquinaria y Equipo	<u>7</u>	1.041.000	1.041.000	0	ESTABLE =
Equipos de Oficina	<u>7</u>	20.513.269	20.603.269	-90.000	DISMINUYÓ ▼
Equipos de Computo	<u>7</u>	55.907.800	55.907.800	0	ESTABLE =
Depreciación Acumulada	<u>7</u>	-92.704.659	-68.224.665	24.479.994	AUMENTÓ ▲
<b>Total, Activos Fijos</b>		<b>758.943.736</b>	<b>783.513.730</b>	<b>24.569.994</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

### Nota 8: Otros Activos

Están representados en los arriendos pagados por anticipados de las casas de Caribe en los territorios donde se realizan los trabajos con la cooperación internacional.

OTROS ACTIVOS	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Arrendamientos	<u>8</u>	900.796	4.503.528	-3.602.732	DISMINUYÓ ▼
<b>Gastos Pagados por Anticipados</b>		<b>900.796</b>	<b>4.503.528</b>	<b>-3.602.732</b>	<b>DISMINUYÓ ▼</b>

### NOTA PASIVOS CORRIENTES

#### NOTA 9: Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, honorarios, retenciones e impuestos, son valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades a cargo de la entidad por pagar a 31 de diciembre de 2022.

Cuentas por pagar comerciales	Nota	2022	2021	VARIACION	
cuentas y gastos por pagar	<u>9</u>	61.277.746	79.165.842	- 17.888.096	DISMINUYÓ ▼
retencion en la fuente	<u>9</u>	11.273.000	10.439.000	834000	AUMENTÓ ▼
Retencion de industria y comercio	<u>9</u>	815.565	492.035	323.530	AUMENTÓ ▲
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>		<b>73.366.311</b>	<b>90.096.877</b>	<b>- 16.730.566</b>	<b>DISMINUYÓ ▲</b>

#### NOTA 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Este rubro es la provisión de impuesto de renta Año 2022.

Pasivos por Impuesto de Renta	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Impuesto de Renta	<u>10</u>	0	3.750.000	0	DISMINUYÓ ▼
<b>Pasivo de Impuesto de Renta</b>		<u>0</u>	<b>3.750.000</b>	<u>0</u>	DISMINUYÓ ▼

#### NOTA 11. Provisiones por Beneficios a Empleados

Expresan los saldos que tiene la Corporación con sus empleados con contratos laboral, el cual presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

Provision por Beneficios empleados	Nota	2022	2021	VARIACION	
Cesantias Consolidadas	11	53.226.931	32.905.387	20.321.544	AUMENTÓ ▲
Intereses de cesantias	11	5.889.757	3.516.647	2.373.110	AUMENTÓ ▲
<b>Provision por Beneficios empleados</b>		<b>59.116.688</b>	<b>36.422.034</b>	<b>22.694.654</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

#### NOTA 12. Otros Pasivos

Son los ingresos recibidos para terceros (Cooperación internacional) que corresponden a la ejecución de los convenios suscrito con la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO. El cual presenta los siguientes saldos a la fecha de corte por ejecutar en la firma de los convenios de las diferentes entidades para los cuales el desembolso se pactó de manera anticipada.

Anticipo y avances Recibidos	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Ingresos Recibidos para Terceros	<u>12</u>	5.765.172.224	3.208.370.101	2.556.802.123	AUMENTÓ ▲
<b>Anticipo y avances Recibidos</b>		<b>5.765.172.224</b>	<b>3.208.370.101</b>	<b>2.556.802.123</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

#### NOTA 13 y 14: Ingresos

Corresponden a los ingresos de los anticipos recibidos por la cooperación, intereses ganados, diversos y otros ingresos durante el año gravable 2022.

Ingresos	Nota	2022	2021	VARIACION	
Ingresos	13	5.661.458.720	4.085.043.726	1.576.414.994	AUMENTÓ ▲
<b>Otros ingresos</b>					
Financieros	14	115.495.739	8.535.338	106.960.401	AUMENTÓ ▲
Recuperaciones	14	3.614.000	5.350.000	- 1.736.000	DISMINUYÓ ▼
Diversos	14	6.470.581	17.386.584	- 10.916.003	DISMINUYÓ ▼
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>		<b>5.787.039.040</b>	<b>4.116.315.648</b>	<b>1.670.723.392</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

## NOTA 15. Beneficio Empleados

Representa los valores pagados y causados en la relación contratación laboral existente al servicio de la **CORPORACION** de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Beneficios Empleados	NOTA	2022	2021	VARIACION
Sueldos	<u>15</u>	716.492.000	406.313.000	310.179.000 AUMENTÓ ▲
Auxilio de transporte	<u>15</u>	4.218.192	2.448.442	1.769.750 AUMENTÓ ▲
Cesantías	<u>15</u>	61.180.496	34.306.453	26.874.043 AUMENTÓ ▲
Intereses sobre cesantías	<u>15</u>	7.169.254	4.117.354	3.051.900 AUMENTÓ ▲
Primas de servicios	<u>15</u>	60.302.895	34.112.322	26.190.573 AUMENTÓ ▲
Vacaciones	<u>15</u>	30.635.396	17.089.765	13.545.631 AUMENTÓ ▲
Aportes a ARL	<u>15</u>	17.411.996	9.885.279	7.526.717 AUMENTÓ ▲
Aporte EPS	<u>15</u>	72.110.300	50.891.900	21.218.400 AUMENTÓ ▲
Aportes a Pensión	<u>15</u>	106.400.800	64.997.162	41.403.638 AUMENTÓ ▲
Aporte de Caja de compensación	<u>15</u>	28.591.112	16.309.425	12.281.687 AUMENTÓ ▲
Aportes ICBF	<u>15</u>	21.422.202	12.176.800	9.245.402 AUMENTÓ ▲
Sena	<u>15</u>	14.295.561	8.118.600	6.176.961 AUMENTÓ ▲
Dotación y suministro	<u>15</u>	882.000	785.223	96.777 AUMENTÓ ▲
Otros	<u>15</u>	960.274	4.704.000	-3.743.726 DISMINUYÓ ▼
<b>Total de Beneficios Empleados</b>		<b>1.142.072.478</b>	<b>666.255.725</b>	<b>475.816.753 AUMENTÓ ▲</b>

## Nota 16 Gastos de Operación o Ejecución

Estos gastos representan los valores pagados por la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO, por conceptos de la realización de las funciones administrativas generales y otras que son complementarias al desarrollo de su objeto social.

Gastos Generales	Nota	2022	2021	VARIACION
Honorarios	<u>16</u>	1.490.432.760	1.274.703.018	215.729.742 AUMENTÓ ▲
Impuestos	<u>16</u>	82.208.882	73.738.064	8.470.818 AUMENTÓ ▲
Arrendamientos	<u>16</u>	86.847.149	108.467.336	- 21.620.187 DISMINUYÓ ▼
seguros	<u>16</u>	7.137.669	4.736.322	2.401.347 AUMENTÓ ▲
Servicios	<u>16</u>	299.273.108	414.237.127	- 114.964.019 DISMINUYÓ ▼
Gastos Legales	<u>16</u>	10.154.655	8.237.566	1.917.089 AUMENTÓ ▲
Mantenimientos Y Reparaciones	<u>16</u>	11.382.245	245.000	11.137.245 AUMENTÓ ▲
Adecuacuaciones e instalaciones	<u>16</u>	33.127.261	33.070.185	57.076 AUMENTÓ ▲
Gastos de Viajes	<u>16</u>	756.981.010	500.630.029	256.350.981 AUMENTÓ ▲
Depreciaciones	<u>16</u>	24.569.994	24.467.994	102.000 AUMENTÓ ▲
Diversos (A)	<u>16</u>	1.638.832.861	927.051.522	711.781.339 AUMENTÓ ▲
<b>Total gastos Generales</b>		<b>4.440.947.594</b>	<b>3.369.584.163</b>	<b>1.071.363.431 AUMENTÓ ▲</b>

**Explicación de las observaciones:**

(A) Los gastos del rubro de diversos corresponden a las erogaciones de dinero que se emplean para la compra de diversos elementos para talleres y eventos tales como: papelería en general, aseo, alojamiento, transporte para la movilidad de los ciudadanos y los refrigerios.

#### **Nota 17: Otros Gastos**

Representan los valores causados y pagados en que incurre la CORPORACION, por los servicios que requiere de las diferentes entidades financiera, con el fin de entender las necesidades de la operación y también encontramos los gastos de ejercicios anteriores.

Este rubro pertenece las erogaciones financieras tales como iva, Gravámenes financieros, comisiones, cuota de manejo, intereses moratorios, ajuste al peso, y los gastos extraordinarios.

Otros gastos	Nota	2022	2021	VARIACION	
Financieros	17	50.061.540	38.073.413	11.988.127	AUMENTÓ ▲
Gastos extraordinarios *	17	38.471.688	30.116.974	8.354.714	AUMENTÓ ▲
<b>Total Otros gastos</b>		<b>88.533.228</b>	<b>68.190.387</b>	<b>20.342.841</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

**Los gastos extraordinarios** \*Este Rubro representa las cuentas Deterioradas del pasivo y aumento del activo en el ingreso se hace reconocimiento según estademas internaciones para pymes; es decir cuando un pasivo desaparece o sufre un decremento de su valor, siguiendo la definición de ingresos en el Marco Conceptual Sección 2 del Estándar para Pymes.

#### **Nota 18: Impuesto a la Ganancia:**

Es estima la provisión de impuesto de renta y complementario.

Impuesto a la Ganancia	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Impuesto de renta y complementario	<u>18</u>	0	3.750.000	-3.750.000	DISMINUYÓ ▼

#### **Nota 19: Utilidad del periodo**

Son las utilidades del periodo generado por los intereses de las cuentas de ahorro.

Utilidad del Periodo	NOTA	2022	2021	VARIACION	
Utilidad del periodo	19	115.495.739	8.535.338	106.960.401	AUMENTÓ ▲
<b>Utilidad del Periodo</b>		<b>115.495.739</b>	<b>8.535.338</b>	<b>106.960.401</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

## Nota 20. Patrimonio

Este rubro lo componen el fondo social, reservas, donaciones, excedentes acumuladas y los excedentes del periodo durante el año 2022.

En este rubro tenemos registrada las donaciones de Bienes inmuebles (Barranquilla, El Carmen de Bolívar y Ciénaga). También encontramos los activos donados por USAID.

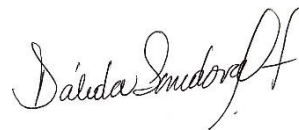
Patrimonio	Nota	2022	2021	VARIACION	
Fondo social	20	200.000	200.000	-	ESTABLE =
Reserva	20	482.090	482.090	-	ESTABLE =
Donación	20	916.735.883	916.735.883	-	ESTABLE =
Excedentes Acumuladas	20	13.975.484	13.024.121	951.363	AUMENTÓ ▲
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>20</b>	<b>115495739</b>	<b>8535338</b>	<b>106960401</b>	<b>AUMENTÓ ▲</b>

## Notas 21. Hechos Posteriores

Como representante legal, confirmo que a la fecha no se registran eventos subyacentes relevantes que pudieran afectar las cifras y hechos económicos de la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO contenidos en el presente informe, las cifras presentadas a ustedes en los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 son fiel copia de los libros, registros contables y relejan las transacciones y situaciones financieras al final del ejercicio.



**Wilson de Jesús Castañeda Castro**  
Rep. Legal  
CC 77.774.784



**Dalida Sandoval Fonseca**  
Contadora Pública  
CC.55.223.179  
T.P 236386 -T